

OÜ TVK BALTIC

KONSOLIDEERIMISGRUPI 2010. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Peterburi tee 48D 11415 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10527889
EMTAK kood	46691
Telefon:	+372 6053632
Faks:	+372 6053637
E-mail:	info@tvkbaltic.ee
Interneti koduleht:	www.tvkbaltic.ee
Põhitegevusala:	Töstukite varuosade, rehvide ja lisaseadmete müük
Audiitor:	OÜ Hea Tava
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2010-31.12.2010
Lisatud dokumendid:	1. Sõltumatu vandeaudiitori aruanne 2. Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek 3. Üle 10% osadest omavate osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksud	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Tütarettevõtted	13
Lisa 7 Materiaalne ja immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitali- ja kasutusrent	14
Lisa 9 Liisingu- ja laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Finantstulud-kulud	17
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega	17
Lisa 19 Emaettevõtte konsolideerimata aruanded	18
Majandusaasta aruande allkirjad	21
KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	22
Sõltumatu vandeaudiitori aruanne	23
Osanike nimekiri 2010. aasta majandusaasta aruande kinnitamise seisuga	24

TEGEVUSARUANNE

TVK Baltic OÜ peamiseks tegevusalaks on jätkuvalt tõstukite varuosade, rehvide ja lisaseadmete müük nii Eesti Vabariigis kui ka väljaspool. Võrreldes eelnevate aastatega on toodete nomenklatuur jäänud põhiliselt samaks, lisandunud on ehitusmasinate hüdrauilisi lisaseadmeid ja määrimissüsteeme.

TVK Baltic OÜ-le kuuluvad seisuga 31.12.2010 tütarfirmad Lätis ja Leedus, millest annab ülevaate alljärgnev skeem:



Tulenevalt üldisest majanduse olukorrast antud sektoris jätkus 2010 aastal Läti ja Leedu tütaretevõtetes veel mõningane käibe langus. Samal ajal kasvas emaetevõtte käive 28,5%. Tänu olulistele kulude kärbetle jäid kõik konserni ettevõtted siiski kasumisse.

2010. aastal moodustas TVK Baltic OÜ konsolideeritud müügitulu 19,981 mlj. EEK. Võrreldes 2009. aastaga tõusis ettevõtte konsolideeritud käive 24,5%.

Põhiliselt turustati kaup Eesti, Läti, Leedu ja Soome turul, väljapoole Euroopa Liidu riike turustati 2,15% müügitulust.

TVK Baltic OÜ konsolideeritud puhaskasum moodusta 2010. aastal 1,507 mlj. EEK.

Põhilisteks klientideks olid teenindusorganisatsioonid, edasimüüjad, väiksemas mahus ka lõpptarbijad.

TVK Baltic OÜ olulisemad finantssuhtarvud majandusaastal olid alljärgnevad:

	31.12.2010	31.12.2009
Müügitulu kasv	24,5%	-44,3%
Puhaskasumi kasv	979%	-141,9%
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)	7,5%	-1,0%
ROA (puhaskasum/varad)	10%	-1,2%
ROE (puhaskasum/omakapital)	13%	-1,6%

Konserni keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 8 inimest: Eestis 6, Lätis 1 ning Leedus 1 töötajat. Ettevõtte tööjõukulu kokku 2010. aastal oli 2,24 mlj. EEK.

Olulisi arendus- ja uurimistegevusega seotud investeeinguid aruandeaastal ei tehtud.

Juhatuse hinnangul on TVK Baltic OÜ jätkusuutlik äriettevõtte.

Raivo Hüis
tegevdirektor

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ TVK Baltic emaettevõtte ja kontserni konsolideeritud 2010. aasta raamatupidamise aruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte ja kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ TVK Baltic kontsern on jätkuvalt tegutsev.

Tallinn, 21.06.2011

Konsolideeritud bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2010	31.12.2009
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	3 312 707	2 023 329
Nõuded ja ettemaksed	3, 4	1 590 240	2 073 971
Varud	5	10 097 759	8 699 731
Käibevara kokku		15 000 706	12 797 031
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7	52 752	118 094
Immateriaalne põhivara	7	0	639
Põhivara kokku		52 752	118 733
VARAD KOKKU		15 053 458	12 915 764
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Liisingu- ja laenukohustus	9, 8	0	8 732
Võlad ja ettemaksed	4, 10	4 017 274	3 377 937
Lühiajalised kohustused kokku		4 017 274	3 386 669
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised kohustused kokku		0	0
KOHUSTUSED KOKKU		4 017 274	3 386 669
OMAKAPITAL			
Osakapital	11	200 000	200 000
Kohustuslik reservkapital		20 000	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (<i>kahjum</i>)		9 309 073	9 463 085
Aruandeaasta kasum (<i>kahjum</i>)		1 507 004	-153 834
Valuutakursi vahed		107	-156
<i>Emaettevõtte osanikele kuuluv omakapital</i>		<i>11 019 319</i>	<i>9 559 392</i>
<i>Vähemusosaluse omakapital</i>		<i>-16 865</i>	<i>-30 297</i>
OMAKAPITAL KOKKU		11 036 184	9 529 095
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		15 053 458	12 915 764

Konsolideeritud kasumiaruanne
(skeem 1, kroonides)

	Lisa nr	2010	2009
Müügitulu	12	19 981 168	16 044 636
Muud äritulud	13	83 705	311 799
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14	-14 945 158	-12 010 096
Mitmesugused tegevuskulud	15	-1 255 116	-1 499 169
Tööjõu kulud			
palgakulu		-1 692 043	-1 975 197
sotsiaalmaks		-549 712	-822 575
Tööjõu kulud kokku		-2 241 755	-2 614 235
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	-65 965	-238 097
Muud ärikulud	16	0	-100 622
Ärikasum(-kahjum)		1 556 879	-105 784
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud	17	-49 875	-48 050
Finantstulud ja -kulud kokku		-49 875	-48 050
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		1 507 004	-153 834
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		1 507 004	-153 834

Konsolideeritud rahavoogude aruanne
(kaudsel meetodil, kroonides)

	Lisa nr	2010	2009
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 556 879	-105 784
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	65 965	238 097
Põhivara mahakandmine, põhivara müügisum	7, 13		-65 040
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		483 731	656 898
Varude muutus		-1 398 028	1 958 242
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10	1 588 715	-556 877
Makstud ettevõtte tulumaks		-199 367	-199 367
Makstud intressid	17	-20 021	-27 030
Kokku rahavood äritegevusest		2 077 874	1 899 139
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara müük	7	0	106 860
Saadud intressid	17	2 626	2 941
Kokku rahavood investeerimistegevusest		2 626	109 801
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muu finantstulu (valuutakursi muutus)	17	-32 480	-19 802
Makstud kapitalirendimaksed	9	-8 729	-105 092
Muu finantstulu/kulu		87	-4 159
Makstud dividendid		-750 000	-750 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-791 122	-879 053
Rahavood kokku		1 289 378	1 129 887
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	2 023 329	893 442
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 289 378	1 129 887
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	3 312 707	2 023 329

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

	Emaettevõtja omanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osa- kapital	Kohustusli k reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	
Saldo seisuga 31.12.2008	200 000	20 000	9 462 776	9 682 776
Välismaiste tütarettevõtjate ümberarvestusel tekinud valuutakursivahed			153	153
Aruandeperioodi puhaskasum			-153 834	-153 834
Vähemusosaluse kasum/kahjum			-27 342	-27 342
Saldo seisuga 31.12.2009	200 000	20 000	9 309 095	9 529 095
Välismaiste tütarettevõtjate ümberarvestusel tekinud valuutakursivahed			85	85
Aruandeperioodi puhaskasum			1 507 004	1 507 004
Vähemusosaluse kasum/kahjum			13425	13425
Saldo seisuga 31.12.2010	200 000	20 000	10 816 184	11 036 184

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Üldpõhimõtted

OÜ TVK Baltic 2010. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Seose Raamatupidamise Toimkonna juhendite muutuste jõustumisega 01. jaanuarist 2005, muutus tütarettevõtete kajastamisel rakendatav arvestusmeetod.

Alates 2005. aastast on tütarettevõtjaid (SIA TVK Baltic ja UAB TVK Baltic) kajastatud OÜ TVK Baltic konsolideerimata aruandes soetusmaksumuse meetodil.

Konsolideerimise põhimõtted

2010. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad TVK Baltic OÜ ja tema tütarettevõtete SIA TVK Baltic ja UAB TVK Baltic finantsnäitajad.

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on kontserni raamatupidamise aruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

2010. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ TVK Baltic (emaettevõtja) ning tema tütarettevõtjate SIA TVK Baltic ja UAB TVK Baltic finantsnäitajad. Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste tulude, kulude ja rahavoogude ümberarvestamisel välisvaluutast (arvestusvaluuta) Eesti kroonidesse kasutatakse nende tekkimise päeva kurssi / perioodi kaalutud keskmist kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga kursi alusel. Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse omakapitalis kirjel "realiseerimata kursivahed".

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatakse finantsinvesteeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuse meetodil.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pangas ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korregeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise arvestamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Tütarettevõtted

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|--------|
| • Tootmiseseadmed | 8-10% |
| • Muud masinad ja seadmed | 10-20% |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 20-33% |

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal

bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse rendile andja bilansis analoogselt põhivaraga.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodil.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad varad, lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud kasumit, elimineeritud mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande kinnitamise päeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	29 262	922
Pangakontod	3 283 445	2 020 517
Raha teel	0	1 890
Raha kokku	3 312 707	2 023 329

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	1 513 880	1 786 517
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	<i>1 568 114</i>	<i>1 786 517</i>
<i>Ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>	<i>-27 117</i>	<i>0</i>
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	44 874	33 353
Muud lühiajalised nõuded	309	228 444
Ettemaksed teenuste eest	31 177	25 657
Nõuded ja ettemaksed kokku	1 590 240	2 073 971

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1625	0	67 724
Käibemaks	0	119 307	0	254 839
Üksikisiku tulumaks	0	22 474	0	17 250
Sotsiaalmaks	0	56 721	0	50 980
Kohustuslik kogumispension	0	458	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	5 223	0	3681
Ressursimaksud	0	1 305	0	1582
Leedu/Läti maksuvõlg	0	276	0	22
Maksude ettemaks	44 874		33 353	
Kokku	44 874	207 389	33 353	396 078

Lisa 5 Varud

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	10 097 759	8 699 731

Lisa 6 Tütaretevõtted

2010. a omas OÜ TVK Baltic osalust järgmistes tütaretevõtetes:

Asukoht Põhitegevusala	SIA TVK Baltic Läti Vabariik Töstukite varuosade ja lisaseadmete müük	UAB TVK Baltic Leedu Vabariik Töstukite varuosade ja lisaseadmete müük
Osaluse % aasta alguses	90	100
Emaettevõtte osaluse soetusmaksumus aasta alguses	41 877	45 316
Vähemusosaluse % aasta alguses	10	0
Emaettevõtte osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	-272 655	173 220
Vähemusosaluse bilansiline väärtus aasta alguses	-30 295	0
Emaettevõtte osaluse % aasta lõpus	90	100
Vähemusosaluse % aasta lõpus	10	0
Emaettevõtte osaluse soetusmaksumus aasta lõpus	41 877	45 316
Vähemusosaluse soetusmaksumus aasta lõpus	4 420	0
Emaettevõtte osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	-151 710	271 627
Vähemusosaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	-16 865	0

Lisa 7 Materiaalne ja immateriaalne põhivara

	Masina- ja seadmed	Muu inventar	Immateriaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2008	1 422 876	286 590	14 620	1 724 086
Akumuleeritud kulum	-1 051 613	-264 530	-12 665	-1 328 802
Jääkmaksumus 31.12.2008	371 263	22 060	1 950	395 274
2009. a toimunud muutused				
Muutused valuutakursi vahet	-1729	0	-23	-1752
Müük ja mahakandmine	-613 977	-107 054	-10 738	-731 769
Amortisatsioonikulu	-224 184	-12 612	-1 301	-238 097
Saldo seisuga 31.12.2009				
Soetusmaksumus	807 170	179 536	3 859	990 565
Akumuleeritud kulum	-698 415	-170 197	-3 220	-871 832
Jääkmaksumus 31.12.2009	108 755	9 339	639	118 733
2010. a toimunud muutused				
Muutused valuutakursi vahet	-87			-87
Müük ja mahakandmine	-195 857	-9 176		-205 033
Amortisatsioonikulu	-59 313	-6 013	-639	-65 965
Muutused amortisatsiooni kursivahest	75	-4	0	71
Saldo seisuga 31.12.2010				
Soetusmaksumus	611 226	170 360	3 859	785 445
Akumuleeritud kulum	-561 796	-167 038	-3859	-732 693
Jääkmaksumus 31.12.2010	49 430	3 322	0	52 752

Lisa 8 Kapitali-ja kasutusrent

TVK Baltic SIA poolt on aruandeaastal tasutud kapitalirendimakseid 8729 krooni (2009. a. oli 105 092 krooni). Kapitalirendi leping lõppes mais 2010.

Kapitalirendi tingimustel on TVK Baltic SIA andnud TVK Baltic OÜ-le rendile sõiduauto. 2010. aastal saadi renditulu 34 807 krooni (2009. aastal 125 820 krooni).

OÜ TVK Baltic on võtnud kasutusrendile kontoriruumid ja sõidua autod .

	31.12.2010	31.12.2009
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	330 925	328 591
<i>sh kontoritehnika rent</i>	150	600
<i>sõiduaudode rent</i>	162 175	121 999
<i>muude seadmete rent</i>		37 552
<i>ruumide rent</i>	168 600	168 440
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	179 460	203 501
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	117 912	126 965
<i>1-5 aastat</i>	61 548	76 536

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud varad

a) Sõiduauto Toyota Corolla reg nr 307MGS oli antud rendile Laadur OÜ-le. Saadud renditulu 2010. aastal 37 000 krooni.

Rendileping kehtib 01.03.2010.a. kuni 31.12.2011. a.

b) Sõiduauto Toyota Corolla reg nr ET6868 oli rendil Laadur OÜ-s.
Renditulu 2010. aastal 34 800 krooni.
Rendileping kehtib 01.05.2010 kuni 30.04.2011.

c) Sõiduauto Toyota Corolla 307 MGS oli rendil Daelift OÜ-s.
Renditulu 2010. aastal 4200 krooni ja 2009.aastal 45 600 krooni.
Rendileping kehtis 05.veebruarist 2009. a. kuni 31.jaanuar 2010. a.

Lisa 9 Liisingu- ja laenukohustused

	Lisa	31.12.2010	31.12.2009
Lühiajalised liisingukohustused	8	0	8 732
Pikaajaliste liisingukohustuste maksed järgmisel perioodil	8	0	0
sh liisingu intress		0	0
Laenukohustused kokku		0	8 732

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	3 411 120	1 637 904
Võlad töövõtjatele	323 307	379 389
Maksuvõlad (lisa 4)	207 389	396 078
Muud võlad	25 146	219 518
Dividendivõlad	0	750 000
Klientide ettemaksed	54 681	
Vahe valuutakursi muutustest	-4 369	-4 952
Võlad ja ettemaksed kokku	4 017 274	3 377 937

Lisa 11 Osakapital

	31.12.2010	31.12.2009
Osad (kroonides)	200 000	200 000
Osade arv arv (tk)	5	5

Lisa 12 Müügitulu

	2010	2009
Töste- ja teiselaldusseadmete ja nende varuosade hulgimüük, EMTAK-i kood 46691	19 981 168	16 044 636

OÜ TVK Baltic konsolideeritud müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2010	2009
Eesti	13 827 330	9 624 584
Läti	2 290 641	1 867 559
Leedu	2 530 270	2 825 793

Soome	902 619	1 608 321
Belgia	0	14 622
Island	238 424	43 765
Valgevene	85 238	56 462
Muu väljapoole EU-d	106 646	3 530
Kokku	19 981 168	16 044 636

Lisa 13 Muud äritulud

	2010	2009
Tulu põhivara müügist	0	126 292
Renditulu	76 000	185 502
Muu tulu	7705	5
Muud äritulud kokku	83 705	311 799

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2010	2009
Kaubad müügiks	14 637 458	11 894 852
Ostetud teenused	307 700	115 244
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	14 945 158	12 010 096

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

	2010	2009
Rendikulud (ruumid, kontoritehnika, autod)	434 100	328 591
Telefon jm. kantselei kulu	236 735	79 009
IT kulud	45 925	50 341
Põhivara kindlustused	37 271	48 500
Reklaam	22 451	54 302
Koolitus	8 145	4 276
Lähetused	83 608	75 361
Muud ostetud teenused	63 303	858 789
Muud majanduskulud	323 578	0
Kokku	1 255 116	1 499 169

Lisa 16 Muud ärikulud

	2010	2009
Erisoodustus (sh.maksud)		44 096
Muud kulud		37 906
Esinduskulud		8 879
Valuutakursi muutused		9 745
Kokku	0	100 626

Lisa 17 Finantstulud-kulud

	2010	2009
Finantstulud	2626	12 672
Lepingutasud	0	-2 944
Intressikulud	-20 021	-24 869
Muu finantskulu	0	-13 107
Valuuta, sentide ümardus	-32 480	-19 802
Kokku	-49 875	-48 050

Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega

OÜ TVK Baltic aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 1) omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- 2) tütarettevõtteid;
- 3) sidusettevõtteid;
- 4) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- 5) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 6) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

OÜ TVK Baltic on 2010. aastal ostnud (kaubad edasimüügiks) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
TVK Baltic SIA (tütarettevõtte)	398 013	258 192	660 075	419 288
TVK Baltic UAB (tütarettevõtte)	9 256	785 462	633 111	817 053
Laadur OÜ	507 389	10 468 759	339 962	7 518 778
Baltic Lift Rent OÜ	2 628	132 081	0	165 884
Daelift OÜ	0	323 712	1 435	448 708
Laadur UAB	80	0	0	0
Kaupade ost-müük kokku	917 366	11 968 206	1 634 583	9 369 711

Nõuded seotud osapoolte vastu:

	31.12.2010	31.12.2009
TVK Baltic SIA	1 128 583	1 529 227
TVK Baltic UAB	445 529	854 323
Laadur OÜ	999 584	556 429
Baltic Lift Rent OÜ	0	578
Daelift OÜ	4 589	8 680
Nõuded seotud osapoolte vastu kokku	2 578 285	2 949 237

Kohustusi seotud osapoolte ees 31.12.2010 seisuga ei olnud.

SIA TVK Baltic ja UAB TVK Baltic 2010. aastal tehtud omavahelised tehingud:

	Ost	Müük
SIA TVK Baltic	2 451	0
UAB TVK Baltic	0	2 451

Lisa 19 Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2010	31.12.2009
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	2 546 915	1 446 905
Nõuded ja ettemaksed	3	2 782 839	3 562 832
Varud	5	9 241 968	7 538 373
Käibevara kokku		14 571 722	12 548 110
Põhivara			
Tütaretevõtete osakapital	6	87 193	87 193
Materiaalne põhivara	7	32 671	57 966
Põhivara kokku		119 864	145 159
VARAD KOKKU		14 691 586	12 693 269
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4, 10	3 664 528	2 940 495
Lühiajalised kohustused kokku		3 664 528	2 940 495
KOHUSTUSED KOKKU		3 664 528	2 940 495
OMAKAPITAL			
Osakapital	11	200 000	200 000
Kohustuslik reservkapital		20 000	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (<i>kahjum</i>)		9 532 774	9 053 585
Aruandeaasta kasum (<i>kahjum</i>)		1 274 284	479 189
Emaettevõtte osanikele kuuluv omakapital		11 027 058	9 752 774
OMAKAPITAL KOKKU		11 027 058	9 752 774
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		14 691 586	12 693 269

Kasumiaruanne
(skeem 1, kroonides)

	Lisa nr	2010	2009
Müügitulu	12	16 190 395	12 581 848
Muud äritulud	13	76 001	92 485
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14	12 456 605	9 456 644
Mitmesugused tegevuskulud	15	895 212	818 715
Tööjõu kulud			
palgakulu		1 192 516	1 289 577
sotsiaalmaks		410 225	438 173
Tööjõu kulud kokku		1 602 741	1 727 750

Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	25 295	66 063
Muud ärikulud	16		100 626
Ärikasum(-kahjum)		1 286 543	504 535
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud	17	-12 259	-25 346
Finantstulud ja -kulud kokku		-12 259	-25 346
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		1 274 284	479 189
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		1 274 284	479 189

Rahavoogude aruanne
(kaudsel meetodil, kroonides)

	Lisa nr	2010	2009
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 286 543	504 535
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	25 295	66 063
Põhivara müügi kasum		0	15 668
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		779 993	1 333 254
Varude muutus		-1 703 595	9 372
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1 673 400	-197 852
Makstud intressid	17	-14 754	-24 869
Makstud dividendide tulumaks		-199 367	-199 367
Kokku rahavood äritegevusest		1 847 515	1 506 804
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara müük		0	22 238
Saadud intressid	17	2 495	2 467
Kokku rahavood investeerimistegevusest		2 495	24 705
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muu finantskulu	17		-2 944
Makstud dividendid		-750 000	-750 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-750 000	-752 944
Rahavood kokku		1 100 010	778 565
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	1 446 905	668 340
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 100 010	778 565
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	2 546 915	1 446 905

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008	200 000	20 000	9 053 585	9 273 585
Aruandeperioodi puhaskasum			479 189	479 189
Saldo seisuga 31.12.2009	200 000	20 000	9 532 774	9 752 774
Aruandeperioodi puhaskasum			1 274 284	1 274 284
Saldo seisuga 31.12.2010	200 000	20 000	10 807 058	11 027 058

Korrigeeritud konsolideerimata omakapital

	31.12.2010	31.12.2009
Emaettevõtte konsolideerimata omakapital	11 027 058	9 752 744
Tütarettevõtete ja sidusettevõtete bilansiline väärtus	-87 193	-87 193
Tütarettevõtete ja sidusettevõtte väärtus arvestatud kapitaliosaluse meetodil:		
TVK Baltic UAB 100%	271 627	173 219
TVK Baltic SIA 90%	-151 710	-272 655
Kokku	11 059 782	9 588 762

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ TVK Baltic 2010. aasta konsolideeritud majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 21.06.2011 otsusega, allkirjastamine.

Juhatuse liige Urmas Laanem

KONSOLIDEERIMISGRUPI MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juhatus teeb ettepaneku maksta osanikele 2010. aasta jaotamata kasumist dividende summas 782 330 krooni (50000 eurot). Dividendide tulumaks 207 961 krooni (13 291,14 eurot).

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	9 309 073 EEK
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum	1 507 004 EEK
Väljamakstavad dividendid	782 330 EEK
Jaotamata kasum pärast dividendide väljakuulutamist	10 033 747 EEK

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

OÜ TVK BALTIC osanikele

Oleme auditeerinud OÜ TVK Baltic konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 20, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti), mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ TVK Baltic finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Audiitorettevõtja nimel allkirjastava vandeaudiitori nimi: Andrus Tordt

Vandeaudiitori number: 320

Audiitorettevõtja nimi: Hea Tava OÜ

Audiitorettevõtja tegevuloa number: 50

Audiitorettevõtja asukoha aadress: A.H. Tammsaare tee 47 Tallinn 11316

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 22.06.2011



Osanike nimekiri 2010. aasta majandusaasta aruande kinnitamise seisuga

Urmas Laanem	35602140254	Harjumaa	140 000 EEK
Fred Märtsoo	36810310219	Tallinn	20 000 EEK
Irina Käer	45903210238	Harjumaa	20 000 EEK
Raivo Hüüs	36006220212	Tallinn	10 000 EEK
Kaido Kubi	37304180238	Harjumaa	10 000 EEK

Aruande elektroonilised kinnitused

TVK Baltic OÜ (registrikood: 10527889) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Mai Viira	Sisestaja	27.06.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töste- ja teisaldusseadmete ja -masinate ning nende varuosade hulgimüük, (k.a konteinerid)	46691	16190395	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Fred Märtssoo	36810310219	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Irina Käer	45903210238	Eesti	20000 EEK
Urmas Laanem	35602140254	Eesti	140000 EEK
Raivo Hüüs	36006220212	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Kaido Kubi	37304180238	Kose alevik, Kose vald, Harju maakond, Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6053635
Telefon	+372 6053632
Faks	+372 6053637
E-posti aadress	info@tvkbaltic.ee
Veebilehe aadress	www.tvkbaltic.ee